

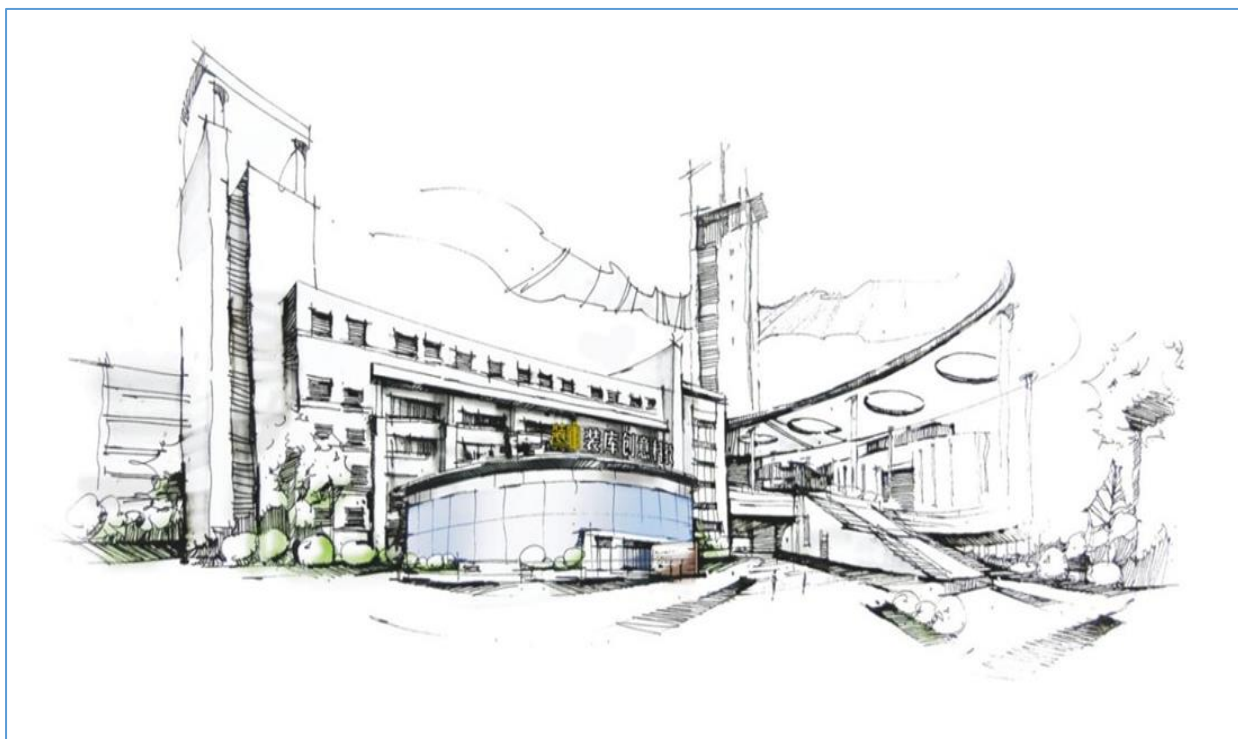


**装库科技**

NEEQ: 838331

**吉林省装库创意科技股份有限公司**

**Jilin Province Zoncool Creative Technology Co., Ltd.**



**年度报告**

**2022**

# 公司年度大事记



- 1、2022年8月，装库科技荣获吉林省科技厅颁发的第十一届中国创新创业大赛（吉林赛区）优秀奖。
- 2、2022年10月，子公司北京装库获评北京市“专精特新”中小企业。
- 3、2022年11月，子公司北京装库获评“高新技术企业”。
- 4、2022年11月，子公司装饰工程设计院取得吉林省住建厅颁发的“建筑装修装饰工程专业承包壹级”资质。
- 5、2022年12月，子公司装饰工程设计院迁址到净月开发区新办公楼。



数据来源:吉林省电子证照库

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王敬、主管会计工作负责人徐秋瀛及会计机构负责人（会计主管人员）林治云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司治理及内部控制风险	报告期内,公司在原有治理基础上,根据监管部门及股转公司要求加强业务流程梳理和筹集资金管理,完善内部控制。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施:严格按照法律法规及股转系统相关规则完善公司制度,建立健全公司内控管理,逐步堵塞制度漏洞,降低内控风险。
二、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	报告期内,公司控股股东、实际控制人王敬直接持有公司 52.91% 的股份,通过吉林省厚积投资咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 5.92% 股份,合计持有公司 58.83% 股份,同时王敬担任公司董事长兼总经理职务,因此客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控制地位,通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东利益的风险。应对措施:通过完善内部控制体系和三会议事制度保障公司战略发展及重大事项公平、公正、公开。
三、对非经常性损益的依赖风险	报告期内,公司计入非经常损益的其他收益 353,832.10 元。公司

	<p>的业态符合政府的扶持方向,今年来持续获取政府的政策补助及贷款贴息。在报告期内及未来公司仍存在对政府补贴依赖的风险。 应对措施:以政策扶植为发展的助力,缩短研发时间和发展速度,同时积极拓展全国市场,加速科技成果转化,通过快速盈利间接消化政府政策福利在利润中产生的影响。</p>
四、应收账款无法收回的风险	<p>报告期末时点应收账款净值占总资产的 16.68%,公司在经营中充分考虑跨年项目产生应收账款的影响,尽可能年内完成工作节点,加速资金回笼。应对措施:加强后期服务,在阶段性服务完成后缩短款项回笼时间,及时掌握客户情况,发现客户出现无法按期付款的情况及时采取保全措施。</p>
五、经营活动现金流波动风险	<p>报告期内,公司经营活动现金流量净额为 28,076,545.35 元,近 3 年,公司业务逐渐覆盖全国,随着业务拓展,资金不断流入,形成正向经营活动的现金流。鉴于未来市场扩张及渠道建设拓展不顺利,或遭遇经济系统性风险,公司仍存在不可预期的经营活动现金流波动的风险。 应对措施:继续开拓市场,增加抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
有限公司	指	吉林省装库创意科技有限责任公司
本公司、股份公司、装库创意、公司	指	吉林省装库创意科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	2018年10月26日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
设计院	指	吉林省装饰工程设计院有限公司
研究院	指	吉林省装库家居产业研究院有限公司
北京装库	指	北京装库创意科技有限公司
上海装库	指	装库（上海）商贸有限公司
邵东装库	指	装库（邵东）家居贸易有限公司
北京商贸	指	装库（北京）商贸有限公司
领域创意产业	指	吉林省领域创意产业有限公司
共享汇	指	吉林省共享汇创意产业发展有限公司
厚积投资	指	吉林省厚积投资咨询合伙企业(有限合伙)
装库（吉林）	指	装库（吉林）科技有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2022年度
上期	指	2021年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林省装库创意科技股份有限公司
英文名称及缩写	JilinProvinceZonecoolCreativeTechnologyCo.,Ltd. -
证券简称	装库科技
证券代码	838331
法定代表人	王敬

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐秋瀛
联系地址	长春市高新技术产业开发区飞跃路 5588 号
电话	13904301371
传真	0431-85158686
电子邮箱	cczk2016@126.com
公司网址	www.zk-house.com
办公地址	长春市高新技术产业开发区锦河街 155 号
邮政编码	130012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7491 专业化设计服务
主要业务	互联网信息服务;计算机软件研发;室内装饰、设计;家居饰品研发与销售;家具安装;室内装潢施工
主要产品与服务项目	互联网信息服务;计算机软件研发;室内装饰、设计;家居饰品研发与销售;家具安装;室内装潢施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,765,280
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王敬）

实际控制人及其一致行动人	王敬
--------------	----

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91220101589477417E	否
注册地址	吉林省长春市高新技术开发区锦和街 155 号	否
注册资本	23,765,280	否
-报告期注册资本未变更		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区都市之门 b 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚英伟	陈敬波
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,813,252.05	158,285,384.72	52.77%
毛利率%	36.44%	22.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,507,206.42	-11,096,361.32	68.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,907,247.05	-12,121,113.19	68.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.83%	-19.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.38%	-21.37%	-
基本每股收益	-0.15	-0.48	69.11%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,506,833.45	179,512,940.81	20.61%
负债总计	136,980,661.89	95,831,815.72	42.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,805,365.38	74,312,571.80	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	3.13	-4.79%
资产负债率%（母公司）	51.46%	47.25%	-
资产负债率%（合并）	63.27%	53.38%	-
流动比率	1.65	1.60	-
利息保障倍数	-1.54	-6.70	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,076,545.35	-4,342,576.23	746.54%
应收账款周转率	7.02	4.58	-
存货周转率	4.57	5.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.61%	32.17%	-
营业收入增长率%	52.77%	140.34%	-
净利润增长率%	-58.86%	-1,615.90%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,765,280	23,765,280	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	416,492.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,617.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,032.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>609,142.52</b>
所得税影响数	158,109.33
少数股东权益影响额（税后）	50,992.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>400,040.63</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

**(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”)。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定, 固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的, 在营业收入、营业成本项目列示, 属于非日常活动的, 在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定, 企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称“《通知》”), 该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让, 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变, 且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的, 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让

会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **(3) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### **① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理**

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### **②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理**

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## **(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

装库创意公司子公司北京装库创意科技股份有限公司在 2022 年 8 月新设装库（吉林）科技有限公司，导致合并范围变动。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司属于专业技术服务业，主要服务于党政机关、央属企事业单位、大型企业涉及的建筑装饰类项目。致力于为公装及家装客户提供以“设计+科技”为核心的模块化、智能化室内装饰的整体解决方案。不仅是家居行业的 C2B 导购平台，也是模块化、装配式、智能化装修的服务商和“从房到家”产业互联网解决方案提供商。公司自主研发的 AI 设计系统，可让用户（C 端）在系统虚拟场景中通过亲手搭配未来家感受一秒即装、一宅百变；为房地产开发商（B 端）提供电子楼书和批量“定制精装”服务；为家居企业提供线上展示空间，将产品以家装礼包的形式融入系统虚拟场景中进行展示。通过将精准用户需求导流到楼盘案场进行体验和交易，促进楼盘快速销售、打造“从房到家”消费新场景，推动房地产和家居行业的全产业链融合发展和数智化升级。公司收入来源包括但不限于室内装饰设计收入、模块化精装收入、平台技术服务收入、家装礼包销售收入等。线上线下互动的创新商业模式，可实现在多个城市多楼盘迅速复制，且有较高技术门槛。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 吉林省科技小巨人企业
详细情况	<p>2019年5月31日，吉林省装库创意科技股份有限公司，依据《吉林省科技小巨人企业扶持管理办法》（吉科发高[2017]122号）、《关于适当调整吉林省科技小巨人企业扶持条件的通知》（吉科发人才[2019]52号）和《关于开展2019年度吉林省科技小巨人企业认定和扶持工作的通知》（吉科发人才[2019]62号）规定，经过吉林省科学技术厅、吉林省工业和信息化厅、吉林省财政厅审议，认定为吉林省科技小巨人企业。文件号【吉科发人才[2019]215号】。</p> <p>2022年10月，子公司北京装库创意科技有限公司被北京市经济和信息化局评为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2022年11月2日，子公司北京装库创意科技有限公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211002067，有效期三年；</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,068,262.21	6.96%	8,324,918.86	4.64%	81.00%
应收票据	0.00	0.00%			
应收账款	36,110,972.44	16.68%	32,757,512.04	18.25%	10.24%
存货	38,725,417.97	17.89%	28,511,015.92	15.88%	35.83%
投资性房地产	0.00	0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	1,207,656.06	0.56%	722,929.34	0.40%	67.05%
在建工程	2,595,019.30	1.20%	91,519.82	0.05%	2,735.47%
无形资产	17,856,434.39	8.25%	20,347,984.07	11.34%	-12.24%
商誉					
短期借款	3,805,663.47	1.76%	29,504,060.00	16.44%	-87.10%
长期借款	26,050,000.00	12.03%	0.00	0.00%	
合同负债	54,764,088.54	25.29%	26,171,624.60	14.58%	109.25%
预付款项	23,813,572.68	11.00%	22,181,196.34	12.36%	7.36%
其他应付款	9,278,899.46	4.29%	3,180,093.94	1.77%	191.78%
资产合计	216,506,833.45		179,512,940.81		20.61%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内公司总资产增加 36,993,892.64 元，其中流动资产的增长占总增长的 90.13%，公司业务的快速扩张，带来公司总资产的连年增长。

报告期内货币资金增长 6,743,343.35 元，公司家居礼包业务的预收款模式，随着业务的不断增长，资金存余稳步提升。

报告期内存货较上年增加 35.83%；受疫情影响，公司业务交付期延长，造成存货增加，存货周转率下降。

报告期内无形资产的降低主要由于原来无形资产按规定摊销，没有新增无形资产。

报告期内短期借款到期后，续借转为长期借款；借款余额基本保持稳定。

报告期内合同负债占总资产 25.29%，比同期增长 109.25%，主要是客户为保障礼包产品交付，按约定的合同义务支付的商品预定款形成。

报告期内预付账款较上年降低 7.36%；完成结算的预付账款转出。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	241,813,252.05	-	158,285,384.72	-	52.77%
营业成本	153,685,878.71	63.56%	122,934,451.77	77.67%	25.01%
毛利率	36.44%	-	22.33%	-	-
销售费用	32,154,261.80	13.30%	8,924,460.13	5.64%	260.29%
管理费用	44,017,162.03	18.20%	23,166,797.83	14.64%	90.00%
研发费用	9,627,590.09	3.98%	3,348,639.21	2.12%	187.51%
财务费用	3,976,318.71	1.64%	3,221,772.05	2.04%	23.42%
信用减值损失	-5,155,133.88	-2.13%	-12,466,978.60	-7.88%	58.65%
资产减值损失	-1,655,327.31	-0.68%	-328,561.03	-0.21%	-403.81%
其他收益	805,427.56	0.33%	552,361.97	0.35%	45.82%
投资收益	58,617.95	0.02%	0	0%	
公允价值变动收益	40,800.00	0.02%	0	0%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0	0%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0%	
营业利润	-8,102,516.74	-3.35%	-16,191,720.02	-10.23%	49.96%
营业外收入	468,514.20	0.19%	211,474.09	0.13%	121.55%
营业外支出	334,481.92	0.14%	17,256.62	0.01%	1,838.28%
净利润	-4,507,893.53	-1.86%	-10,956,465.57	-6.92%	58.86%

#### 项目重大变动原因：

本期营业收入比上年增长 83,527,867.33 元，增长比例 52.77%；随着全国市场的铺开，公司在 2022 年利于线上和线下相结合的营销方式扩大市场份额。技术服务收入增长 80,772,346.90 元，占总增长的 97%。

本期营业成本比上年增长 30,751,426.94 元，增长比例 25.01%，主要是受疫情影响，技术服务成本上浮比例较大，占成本增长的 112.30%。

本期毛利率较比上年提高 14.11%，收入结构的差异化是毛利提高的根本因素，报告期毛利率较高的技术服务收入较上年增长份额占总增长的 97%，因此，整体提升了公司的毛利率。

本期销售费用占总收入的 13.30%，销售费用占比环比同期增长 7.66%，主要是匹配快速增长的市场份额，新增销售人员工资，以及公司费用。

本期管理费用占总收入的 18.20%；其中职工薪酬在管理费用中占比 59.84%，公司为匹配市场的快速

增长，年度内新设子公司、增加管理人员，设备管理等投入带来管理费用的增长。

本期净利润比上年减亏 6,448,572.04 元，公司报告期仍处于市场开拓期，快速占领市场的前期投入带来业绩的高增长、正向资金流以及综合毛利率的提升使公司的净利润同比增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	241,523,761.85	157,979,058.04	52.88%
其他业务收入	289,490.20	306,326.68	-5.50%
主营业务成本	153,685,878.71	122,934,451.77	25.01%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程设计收入	16,759,195.72	8,666,966.08	48.29%	-6.54%	-14.81%	5.02%
家居产品销售	91,320,779.83	74,717,319.69	18.18%	112.76%	119.02%	-2.34%
工程收入	24,175,482.36	18,445,413.08	23.70%	-64.77%	-73.02%	23.33%
技术服务收入	109,268,303.94	51,856,179.86	52.54%	283.45%	404.86%	-11.41%
房租收入	289,490.20			-5.50%		
合计	241,813,252.05	153,685,878.71	36.44%	52.77%	25.01%	14.11%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入结构与上年相比没有显著变化。总收入比同期增长 52.77%。受疫情影响，工程实施进度放缓，工程收入对比同期下降 73.02%，技术服务收入由于市场份额的加大带来 336.20%的增长，家居产品销售收入的增长大部分是上年技术服务收入在本期交付形成，因而本期除因疫情延期交付的商品外，形成 118.29%的增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长春市朗惠房地产开发有限责任公司	11,708,731.77	4.85%	否



2	长春耀阳房地产开发建设有限公司	10,075,780.81	4.17%	否
3	山东中电建核电地产投资有限公司	5,983,832.00	2.48%	否
4	沈阳白云穗港装饰工程有限公司	5,112,118.79	2.12%	否
5	公主岭市中心医院	4,709,652.70	1.95%	否
合计		37,590,116.07	15.56%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市富牌融创智能家居控股有限公司	8,482,792.10	5.18%	否
2	佛山市臻翊建材有限公司	6,950,479.86	4.24%	否
3	湖南众东信息科技有限公司	5,719,153.31	3.49%	否
4	安徽翰德中税企业外包服务有限公司	5,081,342.74	3.10%	否
5	广东金意陶贸易有限公司	4,198,392.53	2.56%	否
合计		30,432,160.54	18.57%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,076,545.35	-4,342,576.23	746.54%
投资活动产生的现金流量净额	-12,189,996.37	-907,160.14	1,243.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,143,205.63	11,739,112.37	-177.89%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 28,076,545.35 元，比上年同期增长 32,419,121.58 元。公司经营现金流净额连续两年持续增长，新业务市场稳定带来充裕的现金流入为公司持续发展提供了有利保障。

投资活动产生的现金流量净额的变动主要是公司利用闲置资金理财形成的资金流出。

筹资活动产生的现金流量净额的变动主要是公司适度压缩银行借款并偿还到期借款本金形成。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省装饰工程设计院有限公司	控股子公司	工程设计、施工	10,000,000	84,013,545.06	34,988,837.23	32,453,050.06	780,594.57

北京装库创意科技有限公司	控股子公司	技术服务	20,880,500	124,110,746.51	30,680,817.21	190,803,926.20	-3,604,780.64
--------------	-------	------	------------	----------------	---------------	----------------	---------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	8,000,000	0	不存在
合计	-	8,000,000	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司以完整的室内装饰产业链结构，克服疫情的不利影响，以技术服务为引领带动产业链后端业务快速拓展，各业务板块的子公司根据自身业务属性独立经营，合理把控风险，内部控制体系运行良好。

公司管理层稳定；市场占用率逐年提高，经营资金流入稳定增长，逐步增长的资金沉淀也标志着公司即将进入快速扩张期。

报告期内销售费用的持续投入并未对公司持续经营能力产生不利影响，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,085,946.35	21,085,946.35
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1.2021年1月15日，子公司吉林省装饰工程设计院有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署借款合同贷款金额为人民币 20,000,000.00 元，吉林省装库创意科技股份有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签订了保证合同，为子公司提供担保（公告编号：2021-005）；

2.经审议吉林省装库创意科技股份有限公司为子公司提供业务担保（公告编号：2022-028）截至 2022 年 12 月 31 日，累计担保余额 1,085,946.35 元。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2022年6月28日公司第二届董事会第十七次会议审议通过,公司拟对子公司提供融资担保及业务履约担保。融资担保金额：单笔不超过 2000 万，累计不超过 3000 万。业务履约担保金额：单笔履约金额不超过 500 万元、累计履约金额不超过 1000 万元。担保期间：自 2021 年年度股东大会审议通过至 2022 年年度股东大会。（公告编号：2022-028）

截至 2022 年 12 月 31 日，公司发生担保金额：21,085,946.35 元。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000	270,000
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	60,280,000	27,350,000

### 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-045	对外投资	设立孙公司	不存在对价	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司控股子公司北京装库创意科技有限公司（以下简称“北京装库”）根据业务发展规划，拟投资设立全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺：公司控股股东王敬、实际控制人王敬签署了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内未发生违反承诺事项。

2、关于规范关联交易的承诺：公司的实际控制人以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。保证不通过关联交易损害公司的合法权益。报告期内未发生关联交易损害公司权益的情况。

3、关于管理层诚信状况的承诺：公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于合法合规的承诺函》，承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，报告期内未发生违反承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司持有的吉林省装饰工程设计院1000万元股权	股权	质押	10,000,000	4.62%	为子公司融资提供连带责任反担保
总计	-	-			-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产抵押及存款冻结不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,640,280	44.77%	0	10,640,280	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,386,500	14.25%	0	3,386,500	14.25%
	董事、监事、高管	1,312,500	5.52%	0	1,312,500	5.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,125,000	55.23%	0	13,125,000	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	9,187,500	38.66%	0	9,187,500	38.66%
	董事、监事、高管	3,937,500	16.57%	0	3,937,500	16.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,765,280	-	0	23,765,280	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王敬	12,574,000	0	12,574,000	52.91%	9,187,500	3,386,500	5,774,000	0
2	刘博	4,375,000	0	4,375,000	18.41%	3,281,250	1,093,750	4,375,000	0
3	吉林省厚积投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,944,600	0	1,944,600	8.18%	0	1,944,600	0	0
4	吉林省创新股权投资基金管理有限责任公司—吉林省佰欧发展产业基金合伙企业(有限合伙)	1,080,240	0	1,080,240	4.55%	0	1,080,240	0	0
5	吉林省吉创高端人才创新创业基金合伙企业(有限合伙)	1,080,240	0	1,080,240	4.55%	0	1,080,240	0	0
6	杨艳波	875,000	0	875,000	3.68%	0	218,750	0	0
7	陈荣娟	486,075	0	486,075	2.05%	0	486,075	0	0
8	吉林省领域建	486,025	0	486,025	2.05%	0	486,025	0	0



	筑景观 设计有 限公司								
9	长春市 亚德威 投资有 限公司	324,050	0	324,050	1.36%	0	324,050	0	0
10	吉林强 人城市 基础设 施有限 公司	270,025	0	270,025	1.14%	0	270,025	0	0
11	吉林省 嘉华房 地产开 发有限 公司	270,025	0	270,025	1.14%	0	270,025	0	0
<b>合计</b>		<b>23,765,280</b>	<b>0</b>	<b>23,765,280</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,468,750</b>	<b>11,296,530</b>	<b>10,149,000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：本公司股东王敬持有吉林省厚积投资咨询合伙企业(有限合伙)72.35%的出资份额，二者存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### 1、控股股东的基本情况

王敬作为公司的自然人股东，直接持有股份公司 58.20%的股份，其又通过吉林省厚积投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 6.50%的股份，合计持有公司 64.70%的股份；公司自 2012 年 3 月设立至今，王敬一直为公司第一大股东。自 2015 年 4 月 2 日至今，

王敬一直担任公司董事、总经理职务，持续对公司进行管理。综上，王敬能够对股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

王敬，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，吉林艺术学院环境设计专业毕业，硕士学历，长江商学院第十九期 EMBA 工商管理专业，硕士学历，高级室内建筑师、高级工程师。1999 年 7 月至 2001 年 5 月就职于吉林省建筑装饰集团有限公司，任设计师；2001 年 6 月至 2016 年 2 月就职于吉林省装饰工程设计院有限公司，历任设计师、设计部经理、执行董事兼总经理；2007 年 6 月至 2014 年 5 月就职于吉林省安德建筑装饰工程设计有限公司，历任执行董事兼总经理、监事；2010 年 4 月至 2014 年 7 月就职于北京指北针空间设计有限公司，

任执行董事兼经理；2010年8月至今就职于吉林省领域创意产业有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2011年5月至2015年12月，就职于吉林省领域建筑景观设计有限公司，历任监事、执行董事兼总经理；2011年11月至2015年12月就职于吉林省领域黑墙建筑设计咨询有限公司，任监事；2011年11月至2015年7月就职于吉林省指北针空间设计工程有限公司，任监事；2012年10月至2015年4月就职于长春市领域文化传媒有限公司，任监事；2013年8月至今就职于吉林省装库家居产业研究院有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2014年12月至2019年7月就职于深圳市家家秀数据服务有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2012年3月至2016年3月就职于吉林省装库创意科技股份有限公司，历任监事、执行董事兼总经理。2016年3月2日至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

2、控股股东报告期内变化情况  
公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次发行	10,000,000	1,400.96	0	否	0	否	无		已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

截至2022年12月31日，募集资金专用账户余额0元，本次募集资金使用目的主要用于补充公司流动资金，报告期内募集资金用于日常管理费用支出使用，未改变募集资金用途。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	华夏银行股份有限公司长春分行	银行	800,000.00	2022年10月28日	2023年10月28日	5.00%
2	信用贷款	交通银行股份有限公司北京回龙观支行	银行	5,000.00	2022年6月27日	2024年6月27日	3.75%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京丰台支行	银行	3,000,000.00	2022年9月29日	2023年9月29日	3.95%
4	保证贷款	吉林银行股份有限公司长春康平街支行	银行	19,750,000.00	2022年1月14日	2024年1月14日	6.00%
5	保证贷款	华夏银行股份有限公司长春分行	银行	6,800,000.00	2022年10月25日	2023年10月25日	4.35%
合计	-	-	-	30,355,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王敬	董事长、总经理	男	否	1976年7月	2019年5月 15日	2025年7月 25日
刘博	董事	男	否	1982年10月	2019年5月 15日	2025年7月 25日
徐秋瀛	董事会秘书、董 事、财务总监	女	否	1972年8月	2019年5月 15日	2025年7月 25日
徐德林	董事	男	否	1967年4月	2020年2月 18日	2025年7月 25日
邢英奎	董事	男	否	1974年4月	2020年2月 18日	2022年2月 25日
郝边遥	董事	男	否	1979年8月	2022年2月 25日	2025年7月 25日
杨艳波	监事会主席	男	否	1982年5月	2019年5月 15日	2025年7月 25日
李琳琳	职工监事	女	否	1979年10月	2019年5月 15日	2025年7月 25日
夏柳然	监事	男	否	1987年6月	2021年5月 10日	2025年7月 25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

其他说明: 董事刘博、董事郝边遥、监事会主席杨艳波在子公司(吉林省装饰工程设计院有限公司)任职领取薪酬。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用 姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
邢英奎	董事	离任	无	个人原因	
郝边遥	无	新任	董事	股东提名	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郝边遥	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

郝边遥，1979年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，学士学历，高级工艺美术师。2007年毕业于吉林艺术学院环艺系。2007年7月~2008年7月在上海市墨诗设计有限公司任设计师一职，2008年7月~2010年4月在香港兴美设计有限公司任设计室主任，2010年4月~至今在吉林省装饰工程设计院有限公司任院长。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近	否	

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事会秘书徐秋瀛兼任财务负责人

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	34	8	23	19
技术研发人员	1	42	4	39
项目生产人员	111	90	92	109
销售人员	37	66	50	53
财务人员	12	6	5	13
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>212</b>	<b>174</b>	<b>233</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	115	132
专科	63	87
专科以下	12	8
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>233</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：各公司薪酬由基本工资、绩效工资及补助构成，严格按照集团统一制度《薪酬福利管理制度》执行；培训计划：严格按照年度集团培训计划而开展培训工作，包含但不限于通识类培训、新员工培训以及技能培训；公司及控股子公司无离退休职工；

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，经营层在管控方面已经基本建立起了能有效覆盖各方面经营活动的内部控制体系，公司经营层和各职能部门均能够按照各项内部控制制度有效地开展工作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。报告期内，公司未有新的公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。公司存在追认审议子公司在 2022 年发生的购买理财事项，公司将进一步加强对子公司重大事项的管理。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内公司未对公司章程进行修改。公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程,章程修改情况详见 2020 年 4 月 23 日公司发布的编号为 2020-023 号的吉林省装库创意科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	2022 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告, (公告编号: 2022-012)
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用  不适用

#### 股东大会延期或取消情况:

适用  不适用

#### 股东大会增加或取消议案情况:

适用  不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个, 取消议案 0 个。具体情况如下:

2022 年 2 月 13 日, 公司董事会收到单独持有 18.41%股份的股东刘博书面提交的《2022 年第一次临时股东大会增加临时议案的提议函》请在 2022 年 2 月 25 日召开的 2020 年年度股东大会中增加临时提案。

#### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况:

适用  不适用

#### 董事会议案被投反对或弃权票情况:

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。 1、业务独立公司拥有完整的工程设计、工程施工、后期维护业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。同时，公司控股股东、实际控制人王敬已向公司出具避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或间接从事与本公司经营业务构成或可能构成同业竞争的行为。 2、资产完整公司拥有独立于发起人股东的生产经营场所，并拥有正常业务经营所需的固定资产、无形资产及其他配套设施。公司对所有资产享有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。 3、人员独立公司的人员、人事管理及工资管理与股东完全分开。公司董事、监事及高级管理人员不存在违反法律法规的兼职情况，所有高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在股东单位兼任董事、监事以外的职务，财务人员未在其他企业任职。 4、机构独立公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的规定并结合公司具体情况制订了《公司章程》，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并相应设置了组织机构。各机构拥有独立的生产经营场或办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情况。 5、财务独立公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规和部门规章的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。 报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于第二届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并于 2019 年年度股东大会会议审议通过。报告期内，该制度得到有效执行。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 65000072 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚英伟	陈敬波
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11.5 万元	

### 审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 65000072 号

吉林省装库创意科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了吉林省装库创意股份有限公司（以下简称“装库科技”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了装库科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于装库创意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

装库科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括装库科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估装库科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算装库科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督装库科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对装库科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致装库科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就装库科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师： 尚英伟

中国注册会计师： 陈敬波

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	15,068,262.21	8,324,918.86
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	8,040,800.00	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	
应收账款	五、(三)	36,110,972.44	32,757,512.04
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	23,813,572.68	22,181,196.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	12,064,428.81	8,834,799.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,725,417.97	28,511,015.92
合同资产	五、(七)	38,536,811.98	37,025,104.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	529,797.32	1,914,171.44
<b>流动资产合计</b>		<b>172,890,063.41</b>	<b>139,548,718.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,207,656.06	722,929.34
在建工程	五、(十)	2,595,019.30	91,519.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	9,758,473.15	8,768,437.16
无形资产	五、(十二)	17,856,434.39	20,347,984.07
开发支出			1,708,060.94
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	766,345.06	898,163.56
递延所得税资产	五、(十四)	11,432,842.08	7,427,127.09
其他非流动资产			0
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,616,770.04</b>	<b>39,964,221.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,506,833.45</b>	<b>179,512,940.81</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、(十六)	3,805,663.47	29,504,060.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	17,434,893.53	10,560,756.13
预收款项			
合同负债	五、(十八)	54,764,088.54	26,171,624.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	4,356,653.07	2,613,266.80
应交税费	五、(二十)	4,320,899.96	5,208,203.05
其他应付款	五、(二十一)	9,278,899.46	3,180,093.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	4,221,013.74	6,558,494.15
其他流动负债	五、(二十三)	6,786,199.42	3,629,405.71
<b>流动负债合计</b>		<b>104,968,311.19</b>	<b>87,425,904.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	26,050,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	5,962,350.70	5,846,800.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)		2,559,110.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,012,350.70</b>	<b>8,405,911.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>136,980,661.89</b>	<b>95,831,815.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十七)	23,765,280.00	23,765,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	五、(二十八)	39,615,530.00	39,615,530.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	970,461.06	970,461.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	6,454,094.32	9,961,300.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,805,365.38	74,312,571.80
少数股东权益		8,720,806.18	9,368,553.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>79,526,171.56</b>	<b>83,681,125.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>216,506,833.45</b>	<b>179,512,940.81</b>

法定代表人：王敬

主管会计工作负责人：徐秋瀛

会计机构负责人：林治云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,335.83	2,724,945.63
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十一、(一)	2,739,144.56	2,624,991.35
应收款项融资		-	
预付款项		2,478,516.16	2,509,886.49
其他应收款	十一、(二)	4,534,691.91	911,504.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,616,559.31	3,196,561.55
合同资产		34,188,871.57	32,752,884.33
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		13,533.39	13,518.65
<b>流动资产合计</b>		<b>47,707,652.73</b>	<b>44,734,292.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	

长期股权投资	十一、(三)	25,642,353.16	25,642,353.16
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		96,666.93	92,049.31
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	29,940.80
无形资产		3,574,464.19	4,025,976.19
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		5,231,141.95	4,348,772.42
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,544,626.23</b>	<b>34,139,091.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,252,278.96</b>	<b>78,873,384.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		800,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		7,627,705.88	4,474,686.32
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		287,149.74	158,772.10
应交税费		2,461,408.73	2,601,152.63
其他应付款		24,120,810.46	20,943,751.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		212,551.79	485,028.85
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		500,000.00	
其他流动负债		19,129.66	43,652.60
<b>流动负债合计</b>		<b>36,028,756.26</b>	<b>34,707,043.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			2,559,110.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,300,000.00	2,559,110.82
<b>负债合计</b>		42,328,756.26	37,266,154.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,765,280.00	23,765,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,876,307.13	17,876,307.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		970,461.06	970,461.06
一般风险准备			
未分配利润		-2,688,525.49	-1,004,818.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		39,923,522.70	41,607,230.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		82,252,278.96	78,873,384.78

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		241,813,252.05	158,285,384.72
其中：营业收入	五、（三十一）	241,813,252.05	158,285,384.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		244,010,153.11	162,233,927.08
其中：营业成本	五、（三十一）	153,685,878.71	122,934,451.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	548,941.77	637,806.09
销售费用	五、(三十三)	32,154,261.80	8,924,460.13
管理费用	五、(三十四)	44,017,162.03	23,166,797.83
研发费用	五、(三十五)	9,627,590.09	3,348,639.21
财务费用	五、(三十六)	3,976,318.71	3,221,772.05
其中：利息费用		3,142,306.34	2,077,504.17
利息收入		-30,652.59	12,352.76
加：其他收益	五、(三十七)	805,427.56	552,361.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	58,617.95	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	40,800.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-5,155,133.88	-12,466,978.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,655,327.31	-328,561.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,102,516.74</b>	<b>-16,191,720.02</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	468,514.20	211,474.09
减：营业外支出	五、(四十三)	334,481.92	17,256.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,968,484.46</b>	<b>-15,997,502.55</b>
减：所得税费用	五、(四十四)	-3,460,590.93	-5,041,036.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,507,893.53</b>	<b>-10,956,465.57</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,507,893.53	-10,956,465.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,000,687.11	139,895.75
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,507,206.42	-11,096,361.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,507,893.53	-10,956,465.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,507,206.42	-11,096,361.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,000,687.11	139,895.75
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.15	-0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.15	-0.48

法定代表人: 王敬

主管会计工作负责人: 徐秋瀛

会计机构负责人: 林治云

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		22,174,783.24	50,256,832.77
减: 营业成本		18,198,125.92	52,897,937.41
税金及附加	五、(三十三)	63,813.44	204,745.97
销售费用	五、(三十	-	

	四)		
管理费用	五、(三十五)	3,554,231.72	3,082,299.24
研发费用	五、(三十六)	992,607.97	1,197,670.69
财务费用	五、(三十七)	487,215.87	442,981.95
其中：利息费用		330,838.88	140,046.41
利息收入		4,083.17	2,908.23
加：其他收益	五、(三十八)	35,453.39	145,545.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-128,588.18	-5,134,167.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,351,220.94	-330,837.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,565,567.41</b>	<b>-12,888,261.73</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	0.43	95,000.00
减：营业外支出	五、(四十二)	510.01	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,566,076.99</b>	<b>-12,793,261.73</b>
减：所得税费用	五、(四十三)	-882,369.53	-3,472,062.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,683,707.46</b>	<b>-9,321,198.93</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,683,707.46	-9,321,198.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,683,707.46	-9,321,198.93
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,461,152.74	157,000,498.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		136,091.58	52,136.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	33,770,236.85	48,554,123.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>319,367,481.17</b>	<b>205,606,758.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		201,920,080.98	162,201,403.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		32,696,742.88	15,489,653.05
支付的各项税费		7,581,172.83	3,791,677.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	49,092,939.13	28,466,600.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		291,290,935.82	209,949,334.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,076,545.35	-4,342,576.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		58,731.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,558,731.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,248,727.65	907,160.14
投资支付的现金		14,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,748,727.65	907,160.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,189,996.37	-907,160.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		352,940.00	30,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	20,600,000.00
取得借款收到的现金		44,605,000.00	69,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,957,940.00	100,100,000.00
偿还债务支付的现金		47,650,000.00	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,735,517.27	3,195,355.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	3,715,628.36	3,665,532.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,101,145.63	88,360,887.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,143,205.63	11,739,112.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,743,343.35	6,489,376.00
加：期初现金及现金等价物余额		8,324,918.86	1,835,542.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,068,262.21	8,324,918.86

法定代表人：王敬

主管会计工作负责人：徐秋瀛

会计机构负责人：林治云



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,154,110.49	23,741,317.16
收到的税费返还		26,744.95	41,944.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	27,789,599.89	57,386,662.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,970,455.33</b>	<b>81,169,924.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,559,690.18	30,598,098.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,315,373.87	1,210,299.26
支付的各项税费		848,475.03	970,793.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	29,095,728.17	45,816,702.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,819,267.25</b>	<b>78,595,893.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,848,811.92</b>	<b>2,574,031.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,959.00	6,836.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,959.00</b>	<b>6,836.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,959.00</b>	<b>-6,836.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		7,600,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,600,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	16,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,838.88	776,664.30
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十	-	316,422.29

	四)		
筹资活动现金流出小计		6,330,838.88	17,993,086.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,269,161.12	6,913.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,588,609.80	2,574,108.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,724,945.63	150,836.92
六、期末现金及现金等价物余额		136,335.83	2,724,945.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,765,280.00	0.00	0.00	0.00	39,615,530.00	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	9,961,300.74	9,368,553.29	83,681,125.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下													

企业合并														
其他														
二、本年期初余额	23,765,280.00	0.00	0.00	0.00	39,615,530.00	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	9,961,300.74	9,368,553.29	83,681,125.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额											-3,507,206.42	-647,747.11	-4,154,953.53	
（二）所												352,940.00	352,940.00	

有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												352,940.00	352,940.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其													

他													
(三) 利润分配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提 取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配													
4. 其 他													
(四) 所													

所有者 权益 内部 结转													
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设													

定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													



(六) 其他													
四、本年期末余额	23,765,280.00	-	-	-	39,615,530.00	-	-	-	970,461.06	-	6,454,094.32	8,720,806.18	79,526,171.56

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,685,040.00	0.00	0.00	0.00	8,919,760.00	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	21,057,662.06	404,667.54	54,037,590.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,685,040.00	0.00	0.00	0.00	8,919,760.00	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	21,057,662.06	404,667.54	54,037,590.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,080,240.00	0.00	0.00	0.00	30,695,770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,096,361.32	8,963,885.75	29,643,534.43
(一) 综合收益总额											-11,096,361.32	139,895.75	-10,956,465.57

(二)所有者投入和减少资本	1,080,240.00	0.00	0.00	0.00	30,695,770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,823,990.00	40,600,000.00
1. 股东投入的普通股	1,080,240.00				8,919,760.00							8,823,990.00	18,823,990.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					21,776,010.00								21,776,010.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收													0.00

益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他														0.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,765,280.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,615,530.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>970,461.06</b>	<b>0.00</b>	<b>9,961,300.74</b>	<b>9,368,553.29</b>	<b>83,681,125.09</b>	

法定代表人：王敬

主管会计工作负责人：徐秋瀛

会计机构负责人：林治云

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	23,765,280.00				17,876,307.13				970,461.06		-1,004,818.03	41,607,230.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,765,280.00				17,876,307.13				970,461.06		-1,004,818.03	41,607,230.16
三、本期增减变动金额(减)											-1,683,707.46	-1,683,707.46

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,683,707.46	-1,683,707.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,765,280.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,876,307.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>970,461.06</b>		<b>-2,688,525.49</b>	<b>39,923,522.70</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,685,040.00	0.00	0.00	0.00	8,956,547.13	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	8,316,380.90	40,928,429.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,685,040.00	0.00	0.00	0.00	8,956,547.13	0.00	0.00	0.00	970,461.06	0.00	8,316,380.90	40,928,429.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,080,240.00				8,919,760.00						-9,321,198.93	678,801.07
（一）综合收益总额											-9,321,198.93	-9,321,198.93
（二）所有者投入和减少资本	1,080,240.00				8,919,760.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,080,240.00				8,919,760.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,765,280.00</b>				<b>17,876,307.13</b>				<b>970,461.06</b>		<b>-1,004,818.03</b>	<b>41,607,230.16</b>



### 三、 财务报表附注

## 吉林省装库创意科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址。

吉林省装库创意科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),2016年8月18日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转系统”)批准,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。公司企业法人营业执照社会统一信用代码为91220101589477417E;截至2021年12月31日公司注册资本为人民币23,765,280.00元,总股本为23,765,280.00股;公司注册地为长春市高新技术产业开发区锦河街155号。

##### 2、企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围:室内装饰、设计;工程造价咨询、设计咨询;家居饰品研发与销售;计算机软件研发;家具安装;室内装潢施工;互联网信息服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司将吉林省装饰工程有限公司、北京装库创意科技有限公司两家子公司和吉林省装库家居产业研究院有限公司、装库(上海)商贸有限公司、装库(北京)商贸有限公司三家二级子公司及上海库家生活商贸有限公司、装库(邵东)家居贸易有限公司两家三级子公司纳入本期财务报表合并范围,其中,因新设立装库(北京)商贸有限公司,净增加一家,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明



本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有

者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在

合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日当月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额

确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。



在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

##### C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收暂付款

其他应收款组合 3：出口退税款

其他应收款组合 4：备用金

其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据如下：

#### A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：合并范围内关联方组合

融资租赁款组合 2：账龄组合

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (十二) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法计价确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

###### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

##### **2、长期股权投资初始成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲

减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
办公、电子设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。



在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。  
同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### (二十四) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### (二十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十六）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义

务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

设计收入：本公司与客户之间的设计服务主要属于某一时点履行的履约义务

(1) 合同总额确定的项目（闭口合同），施工图交付时，合同约定付款比例高于（包含）合同金额 90%的，公司按照合同约定，交付施工图纸，客户验收并提供确认单，公司以此为依据按合同总金额确认收入、同时结转成本。

(2) 合同总额确定的项目，施工图交付时，合同约定比例低于合同金额 90%的，公司按照合同约定交付施工图纸，客户验收并提供确认单，公司出于谨慎性原则以此为依据仅按照合同约定付款比例确认收入、同时结转相应的成本。待后续完工决算时一次确认收入，并结转相应成本。

销售收入：本公司与客户之间的设计服务主要属于某一时点履行的履约义务，公司将商品移交给客户，摆放完毕，依据客户验收单确认收入，结转成本。

工程收入：本公司与客户之间的工程服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益【】。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差

异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十) 租赁**

#### **1. 租赁的识别**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **2. 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。



### 3. 本公司作为承租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十六）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属

于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 15、持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3、15 和 19 项情形之一的企业；
- 18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 10、11、12、16 项情形之一的个人；
- 19、由上述第 10、11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

**(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

**③ 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售**

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**④ 关于亏损合同的判断**

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(4) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3)《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率（%）
吉林省装库创意科技股份有限公司	25.00
吉林省装饰工程设计院有限公司	25.00
吉林省装库家居产业研究院有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京装库创意科技有限公司	15.00
装库(北京)商贸有限公司	25.00
装库(上海)商贸有限公司	2.50
装库(邵东)家居贸易有限公司	2.50

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

(1)2022 年 11 月 2 日北京装库创意科技有限公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211002067，有效期三年；根据国家高新技术企业税收优惠政策规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内享受企业所得税优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税。

(2)依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,753.47	29,783.91
银行存款	14,977,599.89	6,966,770.28
其他货币资金	51,908.85	1,328,364.67
合计	15,068,262.21	8,324,918.86

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,040,800.00	
其中：债务工具投资	8,040,800.00	
权益工具投资		
合计	8,040,800.00	

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	25,654,888.70
1 至 2 年	6,992,909.47
2 至 3 年	3,370,961.65
3 至 4 年	6,951,239.02
4 至 5 年	6,378,713.85
5 年以上	2,234,887.15

账龄	期末账面余额
小计	51,583,599.84
减：坏账准备	15,265,667.40
合计	36,110,972.44

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,477,283.43	12.61	6,477,283.43	100.00	
按组合计提坏账准备					
按账龄计提坏账准备的应收账款	44,899,356.41	87.39	8,788,383.97	19.57	36,110,972.44
合计	51,376,639.84	100.00	15,265,667.40	/	36,110,972.44

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,011,266.56	20.58	9,372,374.30	93.62	638,892.26
按组合计提坏账准备					
按账龄计提坏账准备的应收账款	38,628,448.67	79.42	6,509,828.89	16.85	32,118,619.78
合计	48,639,715.23	100.00	15,882,203.19	/	32,757,512.04

### (1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省泓政房地产开发有限公司	569,019.65	569,019.65	100.00	无法联系
嘉善龙禹置业有限公司	140,118.76	140,118.76	100.00	无法联系
连云港市德汇花园房地产开发有限公司	74,800.00	74,800.00	100.00	失信被执行人
邱县民和房地产开发有限公司	66,726.88	66,726.88	100.00	失信被执行人
丰宁德宏房地产开发有限公司围场分公司	65,901.64	65,901.64	100.00	无法联系
上海璞铭装饰工程有限公司	65,300.00	65,300.00	100.00	企业已注销
儋州福安房地产开发有限公司	4,366,286.50	4,366,286.50	100.00	失信被执行人
吉林省东坤房地产开发有限公司	961,730.00	961,730.00	100.00	失信被执行人

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省宏佳房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	失信被执行人
上海璞铭装饰工程有限公司设计有限公司	67,400.00	67,400.00	100.00	企业已注销
合计	6,477,283.43	6,477,283.43	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,447,460.18	254,474.59	1.00
1 至 2 年	6,076,811.06	303,840.55	5.00
2 至 3 年	3,370,961.65	674,192.33	20.00
3 至 4 年	2,584,952.52	1,292,476.26	50.00
4 至 5 年	5,778,853.85	4,623,083.09	80.00
5 年以上	1,640,317.15	1,640,317.15	100.00
合计	44,899,356.41	8,788,383.97	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	9,372,374.30	-2,895,090.87				6,477,283.43
账龄组合	6,509,828.89	5,523,617.88	-312,770.00	3,557,832.80		8,788,383.97
合计	15,882,203.19	2,628,527.01	-312,770.00	3,557,832.80		15,265,667.40

### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,557,832.80

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
江苏创一佳照明股份有限公司	设计款	3,557,832.80	无法收回	否
合计	/	3,557,832.80	/	/

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
装好家(重庆)科技有限公司	4,513,385.44	8.75	45,133.85
儋州福安房地产开发有限公司	4,366,286.50	8.46	4,366,286.50



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京城建设计发展集团股份有限公司长春分公司	3,028,410.00	5.87	30,284.10
吉林国色天莲文化产业集团有限公司	2,152,258.16	4.17	106,894.23
吉林省吉恒房地产开发有限公司	2,087,000.00	4.05	1,669,600.00
合计	16,147,340.10	31.30	6,218,198.68

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,862,897.11	83.41	20,928,627.16	94.35
1-2 年	3,326,742.06	13.97	726,788.76	3.28
2-3 年	319,787.09	1.34	133,767.80	0.60
3 年以上	304,146.42	1.28	392,012.62	1.77
合计	23,813,572.68	100.00	22,181,196.34	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海苏云木业有限公司	非关联方	3,000,000.00	12.60	2022 年	未到结算期
吉林省森林劳务有限公司	非关联方	2,795,698.56	11.74	2022 年	未到结算期
长春市博海兴旺商贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	8.40	2021 年	未到结算期
吉林省汇致装饰工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.20	2022 年	未到结算期
长春东盛路科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.20	2022 年	未到结算期
合计	/	9,795,698.56	41.14	/	/

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,064,428.81	8,834,799.84
合计	12,064,428.81	8,834,799.84

##### 2、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内	8,247,073.65
1 至 2 年	2,266,999.07
2 至 3 年	2,100,055.44
3 至 4 年	68,087.60
4 至 5 年	149,232.76
5 年以上	4,389,614.62
小计	17,221,063.14
减：坏账准备	5,156,634.33
合计	12,064,428.81

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,463,338.11	6,009,351.25
员工款	2,110,161.73	2,077,629.58
往来款及借款	3,690,940.70	221,255.44
待退还工程款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	956,622.60	95,573.07
合计	17,221,063.14	12,403,809.34

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		3,569,009.50		3,569,009.50
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,587,624.83		1,587,624.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		5,156,634.33		5,156,634.33

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,569,009.50	1,587,624.83				5,156,634.33
合计	3,569,009.50	1,587,624.83				5,156,634.33

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
长春市东仓装饰 有限公司	待退还工程 款	4,000,000.00	5 年以上	23.23	4,000,000.00
天津产权交易中 心有限公司	保证金及押 金	2,250,632.00	1 年以内	13.07	22,506.32
吉林薪大集团有 限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	11.61	400,000.00
长春宸宇购物中 心有限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	8.13	14,000.00
北京京东世纪信 息技术有限公司	保证金及押 金	1,030,000.00	1-2 年	5.98	51,500.00
合计	/	10,680,632.00	/	62.02	4,488,006.32

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,217,276.79	106,963.02	7,110,313.77
项目成本	31,077,246.10		31,077,246.10
发出商品	537,858.10		537,858.10
合计	38,832,380.99	106,963.02	38,725,417.97

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,864,954.10		4,864,954.10
项目成本	23,615,939.88		23,615,939.88
发出商品	30,121.94		30,121.94
合计	28,511,015.92		28,511,015.92

## (七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目 应 收 款	40,085,176.27	1,548,364.2 9	38,536,811.98	37,412,546.67	387,442.28	37,025,104.39
合计	40,085,176.27	1,548,364.2 9	38,536,811.98	37,412,546.67	387,442.28	37,025,104.39

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,518.65	18,379.41
待认证进项税额	483,171.10	1,853,969.71

项目	期末余额	期初余额
预交税金	33,107.57	41,822.32
合计	529,797.32	1,914,171.44

### (九) 固定资产

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,207,656.06	722,929.34
固定资产清理		
合计	1,207,656.06	722,929.34

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,637,849.36	650,080.65	2,227,127.24	5,515,057.25
2.本期增加金额	324,251.38	3,800.00	398,000.00	726,051.38
(1) 购置	324,251.38	3,800.00	398,000.00	726,051.38
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	2,962,100.74	653,880.65	2,625,127.24	6,241,108.63
二、累计折旧				
1.期初余额	2,280,580.22	616,383.05	1,895,164.64	4,792,127.91
2.本期增加金额	141,736.51	546.39	99,041.76	241,324.66
(1) 计提	141,736.51	546.39	99,041.76	241,324.66
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,422,316.73	616,929.44	1,994,206.40	5,033,452.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	539,784.01	36,951.21	630,920.84	1,207,656.06
2.期初账面价值	357,269.14	33,697.60	331,962.60	722,929.34

### (十) 在建工程

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
装修样板房		91,519.82
办公楼装修	2,595,019.30	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,595,019.30	91,519.82

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		-
1、期初余额	11,232,083.28	11,232,083.28
2、本期增加	4,409,706.84	4,409,706.84
(1) 新增租赁合同	4,409,706.84	4,409,706.84
3、本期减少	908,471.65	908,471.65
(1) 租赁变更	908,471.65	908,471.65
4、期末余额	14,733,318.47	14,733,318.47
二、累计折旧		
1、期初余额	2,463,646.12	2,463,646.12
2、本期增加	3,228,359.54	3,228,359.54
(1) 计提	3,228,359.54	3,228,359.54
3、本期减少	717,160.34	717,160.34
(1) 租赁变更	717,160.34	717,160.34
4、期末余额	4,974,845.32	4,974,845.32
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加		
(1) 计提		
3、本期减少		
(1) 租赁变更		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期初余额	9,758,473.15	9,758,473.15
2、期末余额	8,768,437.16	8,768,437.16

**(十二) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,082,681.41	25,082,681.41
2.本期增加金额		
(1)内部研发		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	25,082,681.41	25,082,681.41
二、累计摊销		
1.期初余额	4,734,697.34	4,734,697.34
2.本期增加金额	2,491,549.68	2,491,549.68
(1)计提	2,491,549.68	2,491,549.68
3.本期减少金额		
(1)处置		

4. 期末余额	7,226,247.02	7,226,247.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,856,434.39	17,856,434.39
2. 期初账面价值	20,347,984.07	20,347,984.07

## (十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	当期费用化	
家家有礼	499,806.39	31,603.77	531,410.16	
内部运营系统	264,325.75		264,325.75	
清单系统	376,802.53		376,802.53	
智慧双屏	243,059.89	167,077.38	410,137.27	
玲珑配供应链平台	324,066.38		324,066.38	
数字魔方		47,572.82	47,572.82	
合计	1,708,060.94	246,253.97	1,954,314.91	

## (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
担保费	80,000.00		80,000.00		
房屋装修费	818,163.56	202,353.00	254,171.50		766,345.06
合计	898,163.56	202,353.00	334,171.50		766,345.06

## (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,042,769.65	501,795.40	387,442.28	96,860.58
可抵扣亏损	23,456,150.71	5,864,037.68	7,376,169.86	1,844,042.47
信用减值准备	21,276,210.39	5,067,009.01	19,451,212.69	4,846,446.33
预计负债			2,559,110.82	639,777.71
合计	46,775,130.71	11,432,842.08	29,773,935.65	7,427,127.09

## (十六) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	800,000.00	29,500,000.00
信用借款	3,005,000.00	
借款利息	663.47	4,060.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,805,663.47	29,504,060.00

短期借款分类的说明：

华夏银行股份有限公司长春分行：2022 年 10 月 28 日，公司与华夏银行股份有限公司长春分行签署了合同编号为“CCZX1710120220060”的流动资金借款合同，贷款金额为人民币 800,000.00 元，贷款期限为 2022 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 28 日。2022 年 10 月 25 日，保证人王敬，周丹丹分别与华夏银行股份有限公司长春分行签订合同编号为“CCZX17(高保)20220217”、“CCZX17(高保)20220218”的个人最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，此款项尚未到期，期末余额为 800,000.00 元。

交通银行股份有限公司北京回龙观支行：2022 年 6 月 27 日北京装库创意科技有限公司与交通银行股份有限公司北京回龙观支行签署了合同编号为“Z2206LN15678917”的借款合同，借款额度为人民币 2,000,000.00 元整，授信期限自 2022 年 6 月 27 日起至 2024 年 6 月 27 日止。该额度为循环借款额度。截止 2022 年 12 月 31 日，上述借款尚未到期，期末余额 为人民币 5,000.00 元。

中国建设银行股份有限公司北京丰台支行：2022 年 9 月 29 日北京装库创意科技有限公司与中国建设银行股份有限公司北京丰台支行签署了合同编号为“110010715629370387”的借款合同，借款本金为人民币 3,000,000.00 元。借款期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日。截止 2022 年 12 月 31 日，上述借款尚未到期，期末余额为人民币 3,000,000.00 元。

## （十七）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,439,619.79	8,531,325.03
1 年以上	6,995,273.74	2,029,431.10
合计	17,434,893.53	10,560,756.13

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春市顺发家具有限公司	355,775.00	未结算
长春市晟熙金属装饰装璜有限公司	382,262.20	未结算
吉林省指北针装饰设计工程有限公司	351,500.00	未结算
吉林省启致文化股份有限公司	201,560.00	未结算
肥城市福临桃木工艺品厂	128,000.00	未结算
吉林省元鼎建筑装饰工程有限公司	100,000.00	未结算
合计	1,519,097.20	/

## （十八）合同负债

### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	54,764,088.54	26,171,624.60
合计	54,764,088.54	26,171,624.60

## （十九）应付职工薪酬

**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,322,303.49	31,180,827.78	30,028,834.26	3,474,297.01
二、离职后福利-设定提存计划	290,963.31	3,071,704.85	2,608,412.10	754,256.06
三、辞退福利		541,570.00	413,470.00	128,100.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,613,266.80	34,794,102.63	33,050,716.36	4,356,653.07

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,532,624.86	28,033,444.57	27,051,278.15	2,514,791.28
二、职工福利费		598,774.26	598,774.26	
三、社会保险费	106,937.73	1,621,972.97	1,534,512.83	194,397.87
其中：医疗保险费	104,979.68	1,560,305.38	1,474,057.58	191,227.48
工伤保险费	1,958.05	61,667.59	60,455.25	3,170.39
生育保险费				
四、住房公积金	635,277.52	699,352.02	620,109.57	714,519.97
五、工会经费和职工教育经费	47,463.38	227,283.96	224,159.45	50,587.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,322,303.49	31,180,827.78	30,028,834.26	3,474,297.01

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	267,930.80	2,953,727.59	2,512,473.30	709,185.09
2、失业保险费	23,032.51	117,977.26	95,938.80	45,070.97
3、企业年金缴费				
合计	290,963.31	3,071,704.85	2,608,412.10	754,256.06

**(二十) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,525,680.47	4,530,619.76
城市维护建设税	55,200.99	80,026.85
教育费附加	39,429.26	59,166.66
印花税	22,800.85	73,331.17
个人所得税	1,103.69	1,152.78
企业所得税	668,607.11	456,357.99
水利建设基金	8,077.59	7,547.84
合计	4,320,899.96	5,208,203.05

**(二十一) 其他应付款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		



项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,278,899.46	3,180,093.94
合计	9,278,899.46	3,180,093.94

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	718,369.37	741,837.77
暂收款	121,528.08	142,759.42
保证金	7,477,602.14	1,926,500.00
未支付费用	961,399.87	368,996.75
合计	9,278,899.46	3,180,093.94

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	3,900,000.00
一年内到期的租赁负债	3,721,013.74	2,658,494.15
合计	4,221,013.74	6,558,494.15

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税额	6,786,199.42	3,629,405.71
合计	6,786,199.42	3,629,405.71

### (二十四) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,050,000.00	
合计	26,050,000.00	

长期借款分类的说明：

吉林银行股份有限公司长春康平街支行：2022 年 1 月 14 日，吉林省装饰工程设计院有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年小企业借字第 001 号”的《借款合同》，贷款金额为人民币 20,000,000.00 元，贷款期限为 2022 年 1 月 14 日至 2024 年 1 月 13 日。同日，东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年小企业保字第 001-1 号”的《保证合同》；吉林省装库创意科技股份有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年小企业保字第 001-2 号”的《保证合同》；刘博、张茜与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年小企业保字第 001-3 号”的《保证合同》。王敬与东北中小企业融资再担保股份有限公司签订反担保质押合同，合同编号为“吉 00DB21113/02”，质押物为王敬持有的吉林省装库创意科技股份有限公司 577.4 万股股份；刘博与东北中小企业融资再担保股份有限公司签订反担保质押合同，合同编号为“吉 00DB21113/03”，质押物为刘博持有的吉林省装库创意科技股份有限公司 237.5 万股股份。吉林省装库创意科技股份有限公司与东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司签订反担保

合同，合同编号为“吉 00DB21113/04”，质押物为吉林省装库创意科技股份有限公司持有的吉林省装饰工程设计院有限公司 1000 万股股份。截至 2022 年 12 月 31 日，已经归还 250,000.00 元，长期借款期末余额为 19,750,000.00 元。

华夏银行股份有限公司长春分行：2022 年 10 月 25 日，吉林省装库创意科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司长春分行签署了合同编号为“CCZX1710120220061”的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 6,800,000.00 元，贷款期限为 2022 年 10 月 25 日至 2025 年 10 月 25 日。同日，王敬及周丹丹分别与华夏银行股份有限公司长春分行签订了合同编号为“CCZX17(高保)20220217”、“CCZX17(高保)20220218”的个人最高额保证合同。王敬与华夏银行股份有限公司长春分行签订了合同编号“CCZX170120220061-21”个人抵押合同，合同抵押物为王敬坐落于柳莺东路 555 号万科潭溪别墅 B2【幢】106 号房屋，所有权编号为“房产证长房权字第 2060223423 号”；高新技术产业开发区筑业阳光二期商住 2 号房屋，所有权编号为“吉（2017）长春市不动产权第 0104195 号”；高新技术产业开发区筑业阳光二期商住 1 号房屋，所有权编号为“吉（2017）长春市不动产权第 0104194 号”。刘博与华夏银行股份有限公司长春分行签订了合同编号“CCZX170120220061-22”个人抵押合同，合同抵押物为坐落于长春高新技术产业开发区飞跃路 2399 号第 18 幢 2 单元 303 号房屋，所有权编号为“吉（2016）长春市不动产权第 0010050 号”；南关区前进大街 5555 号长春市国信嘉邑住宅小区 1#楼 505 号房屋，所有权编号为“吉（2016）长春市不动产权第 0008539 号”。杨艳波与华夏银行股份有限公司长春分行签订了合同编号“CCZX170120220061-23”个人抵押合同，合同抵押物为坐落于汽车产业开发区力旺格林春天小区 21 栋房屋，所有权编号为“吉(2020) 长春市不动产权第 1314008 号”。截至 2022 年 12 月 31 日，期末长期借款余额为 6,300,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 500,000.00 元。

吉林银行长春康平街支行：2020 年 9 月 3 日，吉林省装库家居产业研究院有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2020 年小企借字第 107 号”的《借款合同》，贷款金额为人民币 4,000,000.00 元，贷款期限为 2020 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 2 日。吉林省再就业小额贷款担保服务中心与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2020 年小企保字第 107-1 号”的《保证合同》；王敬、周丹丹与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2020 年小企保字第 107-2 号”的《保证合同》；北京装库创意科技股份有限公司与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签署了合同编号为“吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2020 年小企保字第 107-3 号”的《保证合同》。截至 2022 年 12 月 31 日，贷款已全部归还。

#### （二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,177,841.20	9,109,223.03
减：未确认融资费用	494,476.76	603,928.36
减：一年内到期的租赁负债	3,721,013.74	2,658,494.15
合计	5,962,350.70	5,846,800.52

#### （二十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额
亏损合同		2,559,110.82
合计		2,559,110.82

#### （二十七）股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,765,280.00						23,765,280.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,615,530.00			39,615,530.00
合计	39,615,530.00			39,615,530.00

## (二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	970,461.06			970,461.06
合计	970,461.06			970,461.06

## (三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,961,300.74	21,057,662.06
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,961,300.74	21,057,662.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,507,206.42	-11,096,361.32
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,454,094.32	9,961,300.74

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设计收入	16,759,195.72	8,666,966.08	17,932,093.81	10,173,813.51
家居产品销售	91,320,779.83	74,717,319.69	42,922,256.34	34,114,202.04
工程收入	24,175,482.36	18,445,413.08	68,628,750.85	68,374,979.81
技术服务收入	109,268,303.94	51,856,179.86	28,495,957.04	10,271,456.41
房屋出租	289,490.20		306,326.68	
合计	241,813,252.05	153,685,878.71	158,285,384.72	122,934,451.77

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,820.63	242,962.79
教育费附加	191,604.40	177,968.96
车船税	3,300.00	4,080.00
印花税	49,629.43	141,331.87

项目	本期发生额	上期发生额
其他税费	44,587.31	71,462.47
合计	548,941.77	637,806.09

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告费和业务宣传费	1,916,979.41	740,653.11
工资	12,745,678.62	6,482,233.90
服务费	11,969,229.60	
差旅费	3,227,896.21	986,440.06
办公费	596,445.33	654,473.13
运费	214,102.48	
业务招待费	180,824.19	54,819.26
折旧费	919,311.39	1,782.67
其他	383,794.57	4,058.00
合计	32,154,261.80	8,924,460.13

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	814,523.44	701,222.05
办公费	929,617.73	2,023,659.68
职工薪酬	25,655,751.53	4,293,021.81
房租、物业及水电费	1,602,165.78	4,972,908.65
差旅费	999,827.86	1,264,754.13
折旧	2,373,279.52	201,298.71
交通费	198,563.67	493,814.04
无形资产摊销	2,333,653.24	2,218,715.54
维修费	536,137.26	44,183.45
装修费	608,606.92	62,141.45
咨询费	7,232,308.01	6,403,632.93
其他	732,727.07	487,445.39
合计	44,017,162.03	23,166,797.83

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	7,039,167.48	1,044,095.71
五险一金	335,453.41	286,217.69
摊销	247,591.32	247,591.32
外委设计费	1,323,102.84	1,766,681.14
差旅费		4,053.35
其他	682,275.04	
合计	9,627,590.09	3,348,639.21

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,163,186.86	2,077,504.17
其中：租赁负债利息费用	91,145.99	335,274.03

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	24,805.36	12,352.76
手续费	837,937.21	267,316.76
贷款担保费支出		889,303.88
合计	3,976,318.71	3,221,772.05

**(三十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社会稳岗补贴款	87,592.29	351,666.56
收到科技小巨人项目补助		80,000.00
进项税额加计抵扣		5,695.41
税收返还	388,935.27	67,000.00
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴	1,500.00	
长春高新技术产业开发区管理委员会（科技创新发展政策）款		37,000.00
高新区管委会 2021 年度特色载体项目立项支持拨付资金		11,000.00
丰台区管委会的 2021 年高新技术企业扶持政策资金	300,000.00	
中小微企业房租补贴和水电费补贴	1,500.00	
补助资金-长春新区管理委员会	400.00	
一次性留工培补助资金	10,500.00	
2021 年度加快高层次人才集聚若干政策款	15,000.00	
合计	805,427.56	552,361.97

**(三十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,617.95	
合计	58,617.95	

**(三十九) 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,800.00	
合计	40,800.00	

**(四十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,155,133.88	-12,466,978.60
合计	-5,155,133.88	-12,466,978.60

**(四十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,548,364.29	-328,561.03
存货跌价损失	-106,963.02	
合计	-1,655,327.31	-328,561.03

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	454,137.92		454,137.92
其他	14,376.28	211,474.09	14,376.28
合计	468,514.20	211,474.09	468,514.20

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	2,646.59	11,211.60	2,646.59
对外捐赠	10,000.00	397.13	10,000.00
其他	321,835.33	5,647.89	321,835.33
合计	334,481.92	17,256.62	334,481.92

**(四十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	575,456.60	-8,606.41
递延所得税费用	-4,036,047.53	-5,032,430.57
合计	-3,460,590.93	-5,041,036.98

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-7,968,484.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,992,121.12
子公司适用不同税率的影响	-654,369.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	64,853.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-69,327.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	928,870.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,738,497.82
所得税费用	-3,460,590.93

**(四十五) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	77,180.00	12,352.76
政府补助	376,492.29	1,764,166.56
往来款	9,884,183.32	46,777,604.44
保证金及押金	21,066,289.00	
其他	2,366,092.24	
合计	33,770,236.85	48,554,123.76

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,737,559.80	19,931,635.95
银行手续费	110,811.78	267,316.76
房租	280,646.00	879,230.40
往来款支付的现金	9,475,432.27	7,388,416.96
支付押金及保证金	12,703,765.33	
其他	1,784,723.95	
合计	49,092,939.13	28,466,600.07

**3、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还贷款、担保费等		886,287.50
支付租赁负债	3,715,628.36	2,779,244.79
合计	3,715,628.36	3,665,532.29

**(四十六) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	-4,507,893.53	-10,956,465.57
加: 资产减值准备	1,655,327.31	328,561.03
信用减值损失	5,155,133.88	12,466,978.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	241,324.66	272,186.94
使用权资产折旧	3,228,359.54	2,519,370.70
无形资产摊销	2,491,549.68	2,491,549.58
长期待摊费用摊销	334,171.50	461,440.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,800.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,163,186.86	2,966,808.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,617.95	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,005,714.99	-5,032,430.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,321,365.07	-11,159,936.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,044,231.70	-18,231,589.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,786,115.16	19,530,950.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,076,545.35	-4,342,576.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇		

补充资料	本期金额	上期金额
票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		/
现金的期末余额	15,068,262.21	8,324,918.86
减: 现金的期初余额	8,324,918.86	1,835,542.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,743,343.35	6,489,376.00

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,068,262.21	8,324,918.86
其中: 库存现金	38,753.47	29,783.91
可随时用于支付的银行存款	14,977,599.89	6,966,770.28
其他货币资金	51,908.85	1,328,364.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,068,262.21	8,324,918.86

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

2022 年 1 月 17 日, 吉林省装库创意科技股份有限公司与东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司, 签订了编号为“吉 00DB21113/04”的质押反担保合同, 质押物为吉林省装库创意科技股份有限公司持有吉林省装饰工程设计院有限公司的 100.00% 股权, 期限为 2022 年 1 月 17 日至 2023 年 1 月 16 日。

### (四十八) 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
税收返还	388,935.27	其他收益	388,935.27
丰台区管委会的 2021 年高新技术企业扶持政策资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
社会稳岗补贴款	87,592.29	其他收益	87,592.29
2021 年度加快高层次人才集聚若干政策款	15,000.00	其他收益	15,000.00
一次性留工培补助资金	10,500.00	其他收益	10,500.00
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
中小微企业房租补贴和水电费补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
长春新区管理委员会补助资金	400.00	其他收益	400.00
合计	805,427.56	/	805,427.56

## 六、合并范围的变更



**(一) 其他原因的合并范围变动**

本公司的子公司北京装库创意科技有限公司于 2022 年设立装库（吉林）科技有限公司，合并范围增加一家公司。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省装饰工程设计院有限公司	长春市	长春市	工程设计、施工	100.00	-	同一控制下企业合并取得
北京装库创意科技有限公司	北京市	北京市	设计、技术开发、转让、技术	72.24	-	投资设立
装库（北京）商贸有限公司	北京市	北京市	家具销售		100.00	投资设立
吉林省装库家居产业研究院有限公司	长春市	长春市	设计、软件开发		100.00	同一控制下企业合并取得
装库（上海）商贸有限公司	上海	上海	家具销售		100.00	投资设立
装库（邵东）家居贸易有限公司	湖南	湖南	家具销售		70.00	投资设立
北京装库创意科技有限公司	长春市	长春市	技术服务、开发、咨询		100.00	投资设立

**2、重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京装库创意科技有限公司	27.76	-1,000,687.11		8,721,262.49

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京装库创意科技有限公司	96,331,344.05	27,779,402.46	124,110,746.51	87,467,578.60	5,962,350.70	93,429,929.30

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京装库创意科技有限公司	49,609,864.27	28,054,806.55	77,664,670.82	37,885,212.45	5,846,800.52	43,732,012.97

续表：

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京装库创意科技有限公司	190,803,926.20	-3,604,780.64	-16,343,956.48	19,635,582.49	62,560,089.93	274,730.27	274,730.27	-11,484,250.38

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王敬。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林省领域创意产业有限公司	同一实际控制人
吉林省共享汇创意产业发展有限公司	同一实际控制人
吉林省厚积投资咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权比例 8.18%
刘博	持有本公司股权比例 18.41%；本公司董事
杨艳波	持有本公司股权比例 3.68%；本公司监事会主席、监事
徐秋瀛	本公司董秘、董事、财务负责人
徐德林	本公司董事
邢英奎	本公司董事
夏柳然	本公司监事
李琳琳	本公司监事

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3、关联租赁情况

无。

#### 4、关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方

无。

##### （2）本公司作为被担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王敬、周丹丹		800,000.00	2022-10-25	2025-10-25	否
王敬、周丹丹、刘博、杨艳波		6,800,000.00	2022-10-25	2025-10-25	否

东北中小企业融资再担保股份有限公司	王敬、刘博	20,000,000.00	2022-1-14	2024-1-13	否
刘博、张茜		20,000,000.00	2022-1-14	2024-1-13	否

关联担保情况说明：上表中王敬、刘博为本公司股东具体详见五、（十七）短期借款。

## 5、关联方资金拆借

无。

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,006,938.00	496,990.00

## 8、其他关联交易

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	吉林省领域创意产业有限公司			120,000.00	-
预付账款	吉林省共享汇创意产业发展有限公司	50,000.00		50,000.00	

#### 2、应付项目

无。

### （六）关联方承诺

无。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,258,685.06
1 至 2 年	26,360.00
2 至 3 年	281,853.00
3 至 4 年	4,862,479.30
4 至 5 年	22,072.00
5 年以上	
小计	7,451,449.36
减：坏账准备	4,712,304.80
合计	2,739,144.56

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,366,286.50	58.60	4,366,286.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,084,047.98	41.39	346,018.30	11.22	2,738,029.68
关联方组合	1,114.88	0.01			1,114.88
合计	7,451,449.36	100.00	4,712,304.80	63.24	2,739,144.56

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,884,236.56	80.71	8,245,344.30	92.81	638,892.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,123,702.15	19.29	137,603.06	6.48	1,986,099.09
关联方组合					
合计	11,007,938.71	100.00	8,382,947.36	76.15	2,624,991.35

## (1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
儋州福安房地产开发有限公司	4,366,286.50	4,366,286.50	100.00	失信被执行人
合计	4,366,286.50	4,366,286.50	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,257,570.18	22,575.70	1
1 至 2 年	26,360.00	1,318.00	5
2 至 3 年	281,853.00	56,370.60	20
3 至 4 年	496,192.80	248,096.40	50
4 至 5 年	22,072.00	17,657.60	80
合计	3,084,047.98	346,018.30	--

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,245,344.30	-3,879,057.80				4,366,286.50
账龄组合	137,603.06	3,766,248.04		3,557,832.80		346,018.30
合计	8,382,947.36	-112,809.76	-	3,557,832.80	-	4,712,304.80

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款金额为 3,557,832.80 元, 为应收江苏创一佳照明股份有限公司的设计费, 已与客户签订了终止合作协议, 未来将无法收回该应收账款, 因此本期将其核销。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
儋州福安房地产开发有限公司	4,366,286.50	58.60	4,366,286.50
攀枝花宏义投资有限公司	1,835,262.10	24.63	18,352.62
长春亚泰金安房地产开发有限公司	430,000.00	5.77	215,000.00
长春朗屹玺圆健康管理有限公司	308,213.00	4.14	57,688.60
江苏创一佳照明股份有限公司	221,225.00	2.97	2,212.25
合计	7,160,986.60	96.11	4,659,539.97

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,534,691.91	911,504.90
合计	4,534,691.91	911,504.90

### 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,457,709.00
1 至 2 年	80,656.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	273,744.62
小计	4,812,109.62
坏账准备	277,417.71
合计	4,534,691.91

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	4,452,789.62	140,613.34
员工备用金借款及社保	357,000.00	204,591.33
保证金	2,320.00	602,320.00
合计	4,812,109.62	947,524.67

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		36,019.77		36,019.77
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		241,397.94		241,397.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		277,417.71		277,417.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账	36,019.77	241,397.94				277,417.71
合计	36,019.77	241,397.94				277,417.71

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
吉林省装库家居产业研究院有限公司	往来款	4,080,000.00	1 年以内	84.79	
李臣	备用金	250,000.00	1 年以内	5.20	2,500.00
吉林省长禾装饰工程有限公司	服务费	141,000.00	5 年以上	2.93	141,000.00
吉林省睿驰建筑工程有限公司	工程款	132,744.62	5 年以上	2.76	132,744.62
刘爽	备用金	105,000.00	1 年以内	2.18	1,050.00
合计	/	4,708,744.62	/	97.85	277,294.62

## (7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,642,353.16		25,642,353.16	25,642,353.16		25,642,353.16
合计	25,642,353.16		25,642,353.16	25,642,353.16		25,642,353.16

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	本期增减变动				期末余 额（账 面价 值）	减值准备期末 余额
		追加投 资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
吉林省装饰工程设计院有限公司	10,554,153.16						10,554,153.16
北京装库创意科技有限公司	15,088,200.00						15,088,200.00
合计	25,642,353.16						25,642,353.16

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,174,783.24	18,198,125.92	50,256,832.77	52,897,937.41
合计	22,174,783.24	18,198,125.92	50,256,832.77	52,897,937.41

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,492.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,617.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,032.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	609,142.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	158,109.33	
少数股东权益影响额（税后）	50,992.56	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	400,040.63	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.83	-0.1476	-0.1476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.38	-0.1644	-0.1644

吉林省装库创意科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室